



KRAJSKÝ ÚŘAD

JIHOČESKÝ KRAJ

Odbor ekonomický

Oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí

U Zimního stadionu 1952/2

370 76 České Budějovice

spisová značka: **OEKO-PŘ 63034/2021/jilu**

Číslo jednací: KUJCK 60808/2022

KUCBX013D6YF



Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 **obce Přísečná, IČO 00246107**

Přezkoumání bylo vykonáno v sídle územního celku dne:

22.11.2021 jako dílčí přezkoumání

a od 16.05.2022 do 17.05.2022 na Krajském úřadu Jihočeského kraje jako konečné přezkoumání.

Přezkoumání hospodaření **obce Přísečná za rok 2021** ve smyslu ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, **bylo zahájeno dne 22.09.2021 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2021 do 31.12.2021.

Přezkoumání vykonala:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: **Ing. Zdeňka Perníková**

Pověření k přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Jihočeského kraje pod č. 314/2021/OEKO-PŘ dne 13.07.2021.

Přezkoumání hospodaření bylo provedeno distančním způsobem v podmínkách mimořádných opatření, vyvolaných epidemiologickou situací na území České republiky, s využitím doporučeného postupu Ministerstvem financí, Odbor 47 – Centrální harmonizační jednotka, a to z podkladů předávaných územními celky elektronicky a konzultovaných dálkovou formou.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání poskytli součinnost:

Jaroslav Beran - starosta

Ing. Hana Mlčáková - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Poslední kontrolní úkon - kontrola rozpočtové odpovědnosti - byl učiněn dne 17.05.2022.

A. Výsledek dílčích přezkoumání**A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2021****➤ méně závažné (ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona)
/v členění podle předmětu přezkoumání hospodaření ustanovení § 2 odst. 1 a odst. 2/****1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků**

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 4 odst. 4, 5

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Při schvalování rozpočtu nebylo uvedeno, zda je rozpočet schválen jako vyrovnaný, přebytkový nebo schodkový.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Při schvalování rozpočtu na rok 2021 schválilo ZO dne 22.12.2020 rozpočet jako vyrovnaný, dle odvětvového rozpočtu na rok 2021. Kontrolou bylo zjištěno, že rozpočet je sestaven jako schodkový s příjmy ve výši 8.271.800,00 Kč, výdaje ve výši 10.280.456 Kč a financování ve výši 2.008.656 Kč. Z výkazu FIN2/12M je patrné, že financování na pol. 8115 ve výši 2.008.656 Kč je z vlastních zdrojů. Stav na účtech k 01.01.2021 ve výši 27.234.420,23 Kč.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření: Rozpočet obce na rok 2022 byl schválen v ZO dne 21.12.2021 jako vyrovnaný na straně příjmů i výdajů ve výši 10.280.456 Kč, při schvalování rozpočtu bylo uvedeno, že se jedná o vyrovnaný rozpočet.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti

Ustanovení: § 5 odstavec 3

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

návrh rozpočtu na rozpočtový rok 2021 nebyl zveřejněn v souladu se zákonem

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Návrh rozpočtu na rok 2021 byl zveřejněn v termínu daném zákonem, ale neobsahoval informaci o chváleném rozpočtu na rozpočtový rok předcházejícího roku na který je předkládán návrh rozpočtu a ni skutečnosti o očekávaném nebo skutečném plnění rozpočtu za předcházející rok.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření: Návrh rozpočtu na rok 2022 byl zveřejněn v rozsahu stanoveném zákonem o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, ověřeno na <http://www.obecprisečna.cz/>

Opatření bylo splněno: Napraveno.

A.II. Chyby a nedostatky nenapravené z dílčích přezkoumání nebo zjištěné při konečném přezkoumání za rok 2021

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny takové chyby a nedostatky.

B. Oblasti přezkoumání, u kterých nebyly zjištěny chyby a nedostatky

podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů
- přezkoumán: Ano
Územní celek neúčtuje o peněžních fondech, stav na účtu 419 a účtu 236 předmětem kontroly viz písemnosti.
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
Územní celek neprovozuje hospodářskou činnost.
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníky nebo fyzickými osobami
- přezkoumán: Ano
U územního celku nebyly v přezkoumávaném období peněžní operace tohoto charakteru uskutečněny. Územní celek nemá uzavřené takovéto smlouvy.
4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- přezkoumán: Ano
V přezkoumávaném období územní celek nepřijal nový úvěr, zápůjčku nebo návratnou finanční výpomoc. Cizí zdroje: např. na účtech 451 dlouhodobý úvěr a 245 jiné běžné účty územní celek neúčtuje, účtování o závazcích na účtech 33x, ověřeno na výkazy platné k 31.12.2021, předmětem kontroly viz písemnosti.
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv
- přezkoumán: Ano
Územní celek neúčtuje o příjmech ani výdajích z rozpočtu EU a souvisejících příjmech v členění dle zdrojového třídění nástroj – zdroj.
6. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám
- přezkoumán: Ano
Územní celek vykazuje přijaté transfery např. na pol. 4222 Investiční přijaté transfery od krajů předmětem kontroly viz písemnosti.
7. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- přezkoumán: Ano
Ověřeno splnění vybraných povinností a ověření zákonných procesů souvisejících s nakládáním s majetkem v souladu se zákonem o obcích. Obec neuzavřela žádnou novou nájemní smlouvu, žádnou smlouvu na prodej, na nákup směnu, 1 smlouva o bezúplatném převodu viz písemnosti. Obec uzavřela 2 smlouvy o věcných břemenech viz písemnosti.

8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek
- přezkoumán: Ano
Územní celek nehospodaří s majetkem státu.
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu
- přezkoumán: Ano
Realizovány zakázky malého rozsahu v souladu s vnitřní směrnici viz uvedené písemnosti, nebyla dokumentována zakázka nad 500.000 Kč. Realizace VZMR z roku 2020.
Kontrola dodržení povinností uložených zákonem č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, v platném znění – postup zadavatele dle § 6 zásady zadávání veřejných zakázek. Postup dle nastaveného vnitřního kontrolního systému (zakázky malého rozsahu viz faktury) a dodržování § 219 skutečně uhrazené ceny viz písemnosti.
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- přezkoumán: Ano
Územní celek eviduje pohledávky a závazky ve svých evidenčních elektronických systémech (např. kniha vydaných a přijatých faktur, evidence poplatků viz uvedené písemnosti).
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob
- přezkoumán: Ano
Územní celek neručí za závazky fyzických a právnických osob.
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
Územní celek nemá zastaven majetek ve prospěch třetích osob.
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
Územní celek zřídil v přezkoumávaném období 2 věcná břemena k pozemkům viz uvedené písemnosti.
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem
- přezkoumán: Ano
Splnění vybraných povinností vyplývajících ze zákona o účetnictví č. 563/1991 Sb., ve znění pozdějších předpisů a souvisejících předpisů upravujících oblast účetnictví, byly ověřeny v rámci ostatních předmětů PH (hospodaření s majetkem, veřejné zakázky, atd.) - viz uvedené písemnosti.
15. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost
- přezkoumán: Ano

Z celkového souboru všech poskytnutých dat byl s využitím odborného úsudku kontrolora a konkrétních znalostí jednotlivých aspektů přezkumu vybrán přiměřený rozsah vzorku a použity vhodné kontrolní postupy z hlediska rizikovitosti a významnosti.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2021

D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2021 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

⇒ **nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, které byly již napraveny.**

➤

D.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu.

D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 0,98 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

D.IV. Výrok o výši dluhu územního celku:

Dluh územního celku **nepřekročil** 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Výše dluhu územního celku: 0 Kč

60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: 6.742.520 Kč.

Vyhotovení zprávy:

České Budějovice, dne: 17.05.2022.

Jména a podpis kontrolorky zúčastněné na přezkoumání hospodaření:

Ing. Zdeňka Perníková

Podepsáno zaručeným elektronickým podpisem

.....
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- má pouze charakter návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. K zjištěním uvedeným v návrhu zprávy je možné podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Tento návrh se stává konečným zněním zprávy okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., o možnosti podání písemného stanoviska k dotčeným zjištěním. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.
- tato zpráva má celkem 10 stran včetně seznamu dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání.
- nedílnou součástí zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je seznam dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání.

Doklady a jiné materiály využité při přezkoumání:**Návrh rozpočtu**

- na rok 2021 zveřejněn od 01.12.2020 do 22.12.2020 uvedeno v dokumentu
- na rok 2022 - kontrola návrhu rozpočtu dle obsahu v souladu se zákonem o rozpočtové odpovědnosti

Rozpočtová opatření

- Vnitřní směrnice č. 01/2015 rozpočet obce, změny rozpočtu, delegace pravomocí starosty
- k provádění rozpočtových opatření (§ 102 odst. 2 písm. a) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů), směrnice schválena v ZO dne 07.10.2015, účinnost od 07.10.2015, výše u příjmů neomezen, u výdajů nesmí přesáhnout částku 500.000 Kč na paragrafu
- RO č. 1/2021 schváleno starostou obce dne 09.02.2021, zveřejněno 30.03.2021
- RO č. 3/2021 schváleno starostou obce dne 08.06.2021, zveřejněno 15.06.2021
- **konečné**
- RO č. 8/2021 schváleno starostou obce dne 18.10.2021, zveřejněno 26.10.2021
- RO č. 9/2021 schváleno starostou, dne 16.11.2021, na vědomí ZO dne 21.12.2021
- Postup v souladu se zákonem

Schválený rozpočet

- na rok 2021
- - schválen v ZO dne 22.12.2020, vyrovnaný, dle odvětvového rozpočtu na rok 2021, příjmy ve výši 8.271.800,00 Kč, výdaje ve výši 10.280.456 Kč, financování ve výši 2.008.656 Kč
- - schválený rozpočet zveřejněn od 28.12.2020
- na rok 2022
- - schválen v ZO dne 21.12.2021 jako vyrovnaný na straně příjmů i výdajů ve výši 10.280.456 Kč

Střednědobý výhled rozpočtu

- na období 2018 až 2022 zveřejněn od 25.04.2017
- na období let 2022 -2026
- schválen dne 11.12.2020
- schválený SVR na období let 2022-2026 zveřejněn od 01.12.2021

Závěrečný účet

- Návrh závěrečného účtu zveřejněn od 16.03.2021 bez zprávy o výsledku přezkoumání
- - zpráva zveřejněna od 16.03.2021
- - závěrečný účet projednán v ZO dne 01.04.2021, schválen se souhlasem s celoročním hospodařením bez výhrad
- - schválen závěrečný účet zveřejněn od 06.04.2021, ověřeno na <http://www.obecprisecna.cz/hospodareni-obce/>

Bankovní výpis

- celkový stav na základních běžných účtech odsouhlasen ve výkazech sestavených k 30.10.2021
- celkový stav na základních běžných účtech odsouhlasen na výkazy sestavené k 31.12.2021
- BV ČSOB a.s. č.2021/12 č. základní BÚ účet 1.066.526,32 Kč
- BV ČSOB a.s. č. 2021/12 spořicí účet, 33.061.808,98 Kč
- BV ČSOB a.s. č.2021/12 rezervní účet, 715.271 Kč
- BV ČNB č. 24 , 6.182,76 Kč

Evidence majetku

- viz protokoly o majetkové evidence - součást faktur

Evidence poplatků

- Evidence poplatků pro rok 2021 vedena v knize pohledávek členěno analyticky např. poplatek za psi

Faktura

- faktura č. 2210000025 ze dne 26.03.2021 ve výši 1.288.075 Kč za VW Transportér I KS- výběrové řízení v roce 2020
- účetní doklad č. předpis účetní doklad č. 21-001-00038 ze dne 30.03.2021
- BV u ČSOBO a.s. č. 2021/4 úhrada ze dne 20.04.2021 ve výši 450.000 Kč , 20.04.2021 ve výši 538.075 Kč, ze dne 22.04.2021 ve výši 300.000 Kč
- účetní doklad č. 21-80300055 ze dne 20.04.2021, a č. 21-803-00057 ze dne 22.04.2021
- zařazení do majetku protokol o zařazení ze dne 12.04.2021 inv. č. 5003-DM
-

- faktura č. 2210101 ze dne 07.07.2021 za montáž zatravnovacích rohoží pod herní prvek ve výši 76.230 Kč
- účetní doklad č. 21-001-00082 ze dne 13.07.2021 předpis, zařazení na účet 021 (T)
- úhrada účetní doklad č. 21-803-00103 ze dne 19.07.2021 - protokol o zařazení DM ze dne 13.07.2021
-
- faktura č. 2110102 ze dne 07.07.2021 za dřevěný mobiliář 2 ks ve výši 16.862 Kč
- účetní doklad č. 21-001-00081 ze dne 13.07.2021 zařazení do majetku na účet 028
- úhrada účetní doklad č. 21-803-00103 ze dne 19.07.2021 -
- protokol o zařazení č. 2160-DM 2161 - DM ze dne 13.07.2021
- BV ČSOB a.s. č. 2021/7 úhrada ze dne 19.07.2021
-
- faktura č. 1211169 ze dne 28.06.2021 ve výši 44.479,60 Kč za dodávku a montáž klimatizace
- účetní doklad č. 21-001-00080 ze dne 12.07.2021 předpis a zařazení na 022
- účetní doklad č. 21-803-00096 ze dne 07.07.2021 -
- BV ČSOB a.s. č. 2021/7 úhrada ze dne 07.07.2021
-
- faktura č. 2021-022 ze dne 21.06.2021 za těžbu dřeva ve výši 16.607,25 Kč celkem 30,5m3
- účetní doklad č. 21-001-00073 ze dne 22.06.2021 ve výši
- účetní doklad č. 21-803-00093 ze dne 30.6.2021 -
-
- faktura BAU Konstrukt s.r.o č. 21200083 ze dne 03.05.2021 ve výši 233.833,71 Kč - zadáno (krize - směrnice)
- objednávka č. 3/2021 na výrobu a montáž pozinkované konstrukce lávky přes místní vodoteč dle nabídky č. 26/2021 ve výši 193.251 Kč bez DPH
- účetní doklad č. 21-001-00055 ze dne 04.05.2021 ve výši 233.833,71 Kč
- doklad č. 21-803-00068 ze dne 13.05.2021 na účet 042
- účetní doklad 21-007-00012 ze dne 03.05.2021 zařazení do majetku
- protokol ze dne 03.05.2021 inv. č. 10061
- zařazeno na účet 021 - kontrola inventurního soupisu účtu AU pol. 021.0500 inv.č 10061 cena 233.833,71 Kč
- faktura vydaná:
- faktura č. 21-002-00001 ze dne 13.07.2021 za palivové dřevě a kulatina ve výši 19.852 Kč (dle přílohy 15,160m³ a 15,340 m³)
- účetní doklad č. 21-002-00001 ze dne 29.06.2021
- BV u ČSOB č. 2021/7 ze dne 02.07.2021 příchozí úhrada ve výši 19.852 Kč
- zaúčtováno účetním dokladem č. 21-803-00095 ze dne 02.07.2021
-
- Konečné:
- - faktura č. 210065889 ze dne 31.12.2021 za připojení k internetu ve výši 470 Kč
- účetní doklad č. 21-001-00145 ze dne 30.11.2021
- BV ČSOB č. 2021/12 ze dne 20.12.2021 ve výši 470 Kč faktury
- účetní doklad č. 21-803-00186 ze dne 20.12.2021
- - faktura č. 210100178 ze dne 16.12.2021 za tříkolka BENYCARGO ve výši 70.180 Kč
- účetní doklad předpis č. 21-001-00153 ze dne 21.12.2021
- Protokol o zařazení do majetku inv. č. 10064 DM ze dne 16.12.2021
- BV ČSOB č. 2021/12 ze dne 21.12.2021 ve výši 70.180 Kč faktury
- účetní doklad č. 21-803-00187 ze dne 21.12.2021
- - faktura č. 210100175 ze dne 29.12.2021 za materiál zeleň ve výši 544 Kč
- účetní doklad č. 21-001-00161 ze dne 29.12.2021
- účetní doklad č. 21-803-00008 ze dne 19.01.2022
- - faktura č. 5022000669 ze dne 09.12.2021 za rekonstrukce přípojek ve výši 90.135,40 Kč
- účetní doklad č. 21-001-00149 ze dne 14.12.2021
- BV ČSOB č. 2021/12 ze dne 21.12.2021 ve výši 90.135,40 Kč faktury
- účetní doklad č. 21-803-00187 ze dne 21.12.2021

Hlavní kniha

- sestavena za období do 30.10.2021
- sestavena za období do 30.12.2021

•
Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur včetně podpisových vzorů ze dne 14.12.2021
- Inventarizační zpráva ze dne 11.01.2022 - nebyly zjištěny inventarizační rozdíly
- Inventurní soupis účtu 403, doloženo tabulkou R 60b
- Inventurní soupis účtu 401- přírůstek ve výši 133 Kč
- Inventurní soupis účtu 388
- Inventurní soupis účtu 374
- Inventurní soupis účtu 342
- Inventurní soupis účtu 337
- Inventurní soupis účtu 33
- Inventurní soupis účtu 331
- Inventurní soupis účtu 321
- Inventurní soupis účtu 261
- Inventurní soupis účtu 261 + výčetka
- Inventurní soupis účtu 031.501 VB
- Inventurní soupis účtu 231
- 231.0140 ČSOB a.s. základní BÚ 1.66.526,32 Kč
- 231.0150 ČSOB a.s. spořicí 33.061.808,98 Kč
- 231..0399 ČSOB a.s. rezervní účet 715.271 Kč
- 231.0710 ČNB 6.182,76 Kč
- Inventurní soupis účtu 088 a 028 přírůstky
- Inventurní soupis účtu 042
- Inventurní soupis účtu 031.0500 - pozemky s VB
- Inventurní soupis účtu 021.0600- pol. 9 zatravnovací rohože - herní prvek 76.230 Kč
- pol. č. 8 - most u OÚ pozink - 233.833,71
- Inventurní soupis účtu 022.0070 mostek pozink
- Inventurní soupis účtu 22.0069 transportér

Kniha došlých faktur

- kniha došlých faktur - opis dokladů - dokladová řada do č. 21-001-00139 , celkem 139 záznamů
- konečné:
- kniha došlých faktur - opis dokladů - dokladová řada do č. 21-001-00161 , celkem 161 záznamů v celkovém objemu 2.476.888,74 Kč
- faktury č. 21-001-00160 - 161
- faktury č. 21-001-00149 a 21-001-00153

Kniha odeslaných faktur

- kniha odeslaných faktur - opis dokladů - dokladová řada do č. 21-002-00003 , celkem 3 záznamy
- fa č. 21-002-00001 ,dodavatel Václav Bůžek za palivové dřevo VS 2100200001 ze dne 29.06.2021 ve výši 19.852 Kč
- konečné:
- kniha odeslaných faktura za období 01-12/2021 č. dokladu 21-002-00001 - 00003 v celkovém objemu 220.662 Kč

Odměňování členů zastupitelstva

- ZO ze dne 19.12.2019 rozhodnutí o výši odměny zastupitelů od 01.01.2020 usnesení pro výkon funkce zvolněný starosta, odměna dle Přílohy k nařízení vlády č. 318/2017 v platném znění Nařízení vlády o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků výplatní páska výplatní lístek č. 15 starosta k 11/2021

Pokladní doklad

- VPD a účetní doklad č. 21-701-00183 ve výši 508 ze dne 19.10.2021 dárkový balíček
- VPD a účetní doklad č. 21-701-00179 ve výši 505 ze dne 12.10.2021 dárkový balíček
- kontrola zaúčtování
- konečné:
- účetní doklad č. 21-701-00225 ze dne 14.12.2021 ve výši 300 Kč - poplatek psi
- účetní doklad č. 21-701-00229 ze dne 14.12.2021 ve výši 404 Kč - kancelářský materiál
- účetní doklad č. 21-701-00233 ze dne 21.12.2021 ve výši 1.000 Kč - dárkový balíček
- účetní doklad č. 21-701-00234 ze dne 21.12.2021 ve výši 144 Kč -materiál, ostatní záležitosti kultury
- účetní doklad č. 21-701-00240 ze dne 31.12.2021 ve výši 65 Kč - poštovné

- VPD č. 21-701-00239 ze dne 31.12.2021 ve výši 65 Kč - poštovné
- VPD č. 21-701-00233 ze dne 21.12.2021 ve výši 1.000 Kč - dárkový balíček
- PPD č. 21-701-00232 ze dne 21.12.2021 ve výši 160 Kč - žetony
- VPD č. 21-701-00234 ze dne 21.12.2021 ve výši 144 Kč -svíčka

Pokladní kniha (deník)

- zůstatek odsouhlasen ve výši 13.861 Kč
- k 31.12.2021
- zůstatek odsouhlasen ve výši 25.164 Kč
- poslední účetní doklad č. 21-701-00240

Rozvaha

- sestavený k 31.12.2020
- sestavený k 30.10.2021
- sestavený k 31.12.2021

Účetní deník

- vazby položek na SU
- 558,511, 543, 681, 682, 605

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- FIN 2/12M sestavený k 31.12.2020
- FIN 2/12M sestavený k 30.10.2021
- FIN 2/12M sestavený k 31.12.2021

Výkaz zisku a ztráty

- sestavený k 31.12.2020
- sestavený k 30.10.2021
- sestavený k 31.12.2021

Darovací smlouvy

- ZO ze dne 22.12.2020 schválilo dar ve výši 2.000 Kč pro Jihočeské centrum pro zdravotně postižené a seniory ve výši 2.000 Kč nebylo naplněno
- Darovací smlouva uvařená s Linkou bezpečí, z.s dne 20.4.2021 ve výši 2.000 Kč
- schválen v ZO dne 01.04.2021
- účetní doklad č. 21-003-00005 ze dne 20.04.2021
- BV z účtu ČSOB č. 2021/4 obrat ze dne 20.4.2021
- účetní doklad č. 21-803-00055 ze dne 20.04.2021 darovací smlouva Linka bezpečí

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace od MV z programu 01424 Dotace pro jednotky SDH obcí Příšečná - dopravní
- oznámení o poskytnutí dotace ze dne 11.06.2020
- smlouva o poskytnutí dotace č. DSO(OEZI/545/20 ze dne 16.06.2020 na pořízení nového dopravního automobilu v výši 300.000 Kč
- příjem dotace výpis z ČSOB za období 01.07.-30.07.2021 příchozí úhrada ve výši 210.000 Kč dne 15.07.2021
- zaúčtováno č. dokladu 20.803-00097 ze dne 15.07.2021 UZ 452 - záloha na transfer
- čerpání:
- faktur č. 2210000025 ze dne 26.03.2021 ve výši 01.288.075 Kč
- předpis účetní doklad č. 21-001-00038 ze dne 30.03.2021
- úhrada:
- BV u ČSOB a.s. č 2021/4 úhrada ze dne 20.04. 2021 ve výši 450.000, 20.04.2021 ve výši 538.075 Kč, ze dne 22.04.2021 ve výši 300.000 Kč
- účetní doklad č. 21-80300055 ze dne 20.04.2021, č. 21-803-00057 ze dne 22.04.2021
- doplatek příjem
- BV ČSOB č. 2021/6 příjem ze dne 08.06. ve výši 90.000 Kč
- zaúčtováno účetním dokladem č. 21.-803-00080 ze dne 08.06.2021 (UZ)
- Oznámení o zúčtování zálohy ke dni 04.06.2021 ve výši 300.000 Kč (a doplatek činí 90.000 Kč)
- účetní doklad č. 21-007-00013 ze dne 04.06.2021 ve výši 210.000 Kč vyúčtování zálohy dotace

Smlouvy nájemní

- Pachtovní smlouva uzavřená s nájemcem fi Čevak a.s.
- faktura vydaná č. 2100200003 firmě Čevak a.s. pachtovné za rok 2021 ve výši 200.000 Kč

- č. dokladu 21-002-00003 ze dne 09.11.2021
- úhrada účetní doklad č. 21.803-00172 ze dne 19.11.2021
- BV ze dne 19.11.2021

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)

- Souhlasné prohlášení č. 1802/C/2021- HMSO učiněné mezi Obcí Přísečná a ČR - Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových ze dne 9.11.2021
- pozemek parc. č. 1523/38 o výměře 19m² v k. ú. Přísečná - k pozemku bylo ve prospěch státu zapsáno vlastnické právo
- Pozemek oddělen z pozemku 1523/9 o výměře 1807 m² - cena 12.649 Kč
- právní účinky vkladu ke dni 29.11.2021
- účetní doklad č. 21-007-00025 ze dne 29.11.2021 ve výši 133 Kč zařazení na účet 031.0501
- ZO schválilo převod majetku pozemek p.č. 1523/38 dne 02.11.2021

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene č. CB-014330040646/012 ze dne 25.06.2021
- - úplatná ve výši 38.900 Kč, časově neomezené
- - zatížené pozemky p.č. 840/1, 1499/6, 1500/1 v k.ú. Přísečná
- - inventarizovány na účtu 031.0501
- - právní účinky vkladu ke dni 26.07.2021
- - účetní předpis doklad č. 21-004-00044 ze dne 26.07.2021
- - účetní doklad č. 21-80300165 ze dne 05.11.2021 zaúčtování úhrady ve výši 38.900 Kč
- -BV ČSOB č. 2021/11, obrat ze dne 05.11.2021

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Vnitřní směrnice č. 01/2017 ze dne 25.09.2017 limity postup dle 01.01. do 50.000 Kč starosta viz faktury
- dle čl. 1.2. do 500.000 Kč vybírá ZO, v roce 2021 se neuskutečnila žádná zakázka nad 500.000 Kč.
- Kupní smlouva na dodávku ve výši 1.288.075 Kč za VW Transportér I KS uzavřená s fi Vesta Auto Corson s.r.o. ze dne 12.05.2020, dodatek č. 1 uzavřen 10.11.2020 (nebylo předmětem kontroly)
- - ukončené plnění 30.03.2021, zveřejnění skutečně uhrazené ceny ověřeno na <https://stavebnionline.cz/Profily/profil.asp?ID=189>

Vnitřní předpis a směrnice

- Vnitřní směrnice č.02/2021
- Reálná hodnota majetku určeného k prodeji ze dne 18.12.2013
- vnitřní směrnice evidence majetku ze dne 01.01.2011- není snížena hranice
- podpisové vzory ze dne 30.10.2018
- dodatek č. 4 ke směrnici k fin. kontrole za období 2018-2022 ze dne 30.10.2018 - podpisové vzory

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 22.12.2020
- - návrh rozpočtu na rok 2021
- - žádost o finanční prostředky Jihočeské centrum pro zdravotně postižené seniory
- ze dne 12.11.2020
- - na období let 2022--2026 zveřejněn od 01.12.2021
- ze dne 01.04.2021
- - schválení účetní závěrky
- - schválení závěrečného účtu
- - schválení smlouvy o zřízení služebnosti inženýrské sítě
- ze dne 2.11.2021
- - převod majetku pozemek parc. č. 1523/38 dne 02.11.2021 (133 Kč)
- - RO č. 8 schváleno starostou dne 18.10.2021, na vědomí ZO
- ze dne 21.12.2021
- - RO č. 9 schváleno starostou, dne 16.11.2021, na vědomí ZO
- - schválení vyrovnaného rozpočtu na rok 2022

Účetní závěrka

- za rok 2020 schválena na jednání ZO dne 01.04.2021
- doklad o přenosu do CSUIS ze dne 06.04.2021
- protokol o schválení účetní závěrky ze dne 01.04.2021
- účetní doklad č. 21-007-00016 o přeúčtování HV ze dne 01.06.2021 (za okamžik uskutečnění účetního případu považuje den jejího schválení zastupitelstvem obce)